

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом
использовании средств, включая основные положения
учетной политики
Ассоциации «Саморегулируемая корпорация строителей
Красноярского края»
за 2020 год



Оглавление

1. Основные сведения.....	4
Общая информация.....	4
Основные цели деятельности:.....	4
Структура целевых средств	4
Информация об органах управления:	5
2. Основа представления информации в отчетности	5
Факты неприменения правил бухгалтерского учета.	5
Сведения об отчетности. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.....	5
Расшифровка отдельных показателей отчетности организации	5
Организация и формы бухгалтерского учета	6
Нематериальные активы.....	6
Основные средства	6
Финансовые вложения	7
Материально – производственные запасы	8
Расчеты с дебиторами и кредиторами	8
Эквиваленты денежных средств.....	8
Резерв сомнительных долгов.	8
Резерв предстоящих отпусков	9
Учет целевых поступлений	9
Учет имущества забалансом.....	10
Отложенные налоги.....	10
Инвентаризация имущества и обязательства.....	10
События после отчетной даты.....	11
Информация по сегментам	11
Информация о связанных сторонах	11
Отчет о движении денежных средств.....	11
3. Пояснения по статьям баланса.....	11
Нематериальные активы.....	11
Основные средства	11
Информация о предстоящих лизинговых платежах	11
Запасы.....	11
Дебиторская и кредиторская задолженность	11
Финансовые вложения	11
Денежные средства и денежные эквиваленты	12
Целевые средства	12
Кредиты и займы	12
Изменения в учётной политике на 2020 год.....	12



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Ассоциации
«СКС» за 2020 год.

Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам.....	12
Условные активы и обязательства	13
События после отчетной даты	13
4. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств	13
Членские взносы.....	13
Прибыль от приносящей доход деятельности.....	13
Прочие (компенсационный фонд).....	13
Прочие расходы на содержание аппарата управления.....	13
5. Операции со связанными сторонами	14
6. Анализ рисков, связанных с деятельностью Ассоциации «СКС»	14
7. Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	17
8. Иная информация.	17



1. Основные сведения

Общая информация

Ассоциация «Саморегулируемая корпорация строителей Красноярского края», в дальнейшем именуемое Ассоциация «СКС», создано в соответствии с Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Гражданским кодексом Российской Федерации.

Наименование:

- полное фирменное наименование на русском языке: Ассоциация «Саморегулируемая корпорация строителей Красноярского края».

- полное фирменное наименование на английском языке: Association «Self-regulation corporation building Krasnoyarsk territory».

- сокращенное фирменное наименование на русском языке: Ассоциация «СКС».

ИНН 2465117654

КПП 246601001

ОГРН 1082400002156

Юридический и почтовый адрес:

660049, город Красноярск, улица Ленина, дом № 5А, помещение 86.

Среднесписочная численность сотрудников Ассоциации «СКС» составила на 31.12.2020 г. 15 человек.

Филиалы и представительства отсутствуют.

Основные цели деятельности

Целями деятельности Ассоциации «СКС» являются:

1. предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации вследствие недостатков работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются индивидуальными предпринимателями и (или) юридическими лицами - членами Ассоциации «СКС»;

2. повышение качества осуществления строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства членами Ассоциации «СКС»;

3. обеспечение исполнения членами Ассоциации «СКС» обязательств по договорам строительного подряда, заключенным с использованием конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, законодательством Российской Федерации о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, или в иных случаях по результатам торгов (конкурсов, аукционов), если в соответствии с законодательством Российской Федерации проведение торгов (конкурсов, аукционов) для заключения соответствующих договоров является обязательным (далее - с использованием конкурентных способов заключения договоров).

Предметом (содержанием) деятельности Ассоциации «СКС» является разработка и утверждение документов, предусмотренных статьей 55.5 Градостроительного кодекса Российской Федерации, а также контроль за соблюдением членами Ассоциации «СКС», требований этих документов.

Структура целевых средств

Источниками формирования имущества Ассоциации «СКС» в денежной и иных формах являются:

- регулярные и единовременные поступления от членов Ассоциации «СКС»;
- добровольные имущественные взносы и пожертвования;
- доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах;
- другие не запрещенные законом источники.

На 31.12.2020 г. количество членов Ассоциации «СКС» составляет 133.



Информация об органах управления

Руководство организацией осуществляет: Генеральный директор Герасименко Светлана Сергеевна.

Главный бухгалтер: Ерохина Наталья Николаевна.

Совет Ассоциации «СКС»: Совет избран 12 апреля 2019 года сроком на 4 года решением Общего собрания членов Ассоциации «СКС» (протокол № 28 от 12.04.2019 г.) и состоит из следующих лиц:

- Абасова Разима Магарамовича, руководитель члена Ассоциации - Общества с ограниченной ответственностью «Монолитстрой»;
- Глушкова Антона Николаевича, представитель члена Ассоциации - Акционерного общества «ФИРМА «КУЛЬТБЫТСТРОЙ»;
- Егорова Владимира Владимировича, руководитель члена Ассоциации - Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая строительная компания «СИБИРЯК»;
- Залашкова Валерия Сергеевича, независимый член;
- Красавина Григория Владимировича, независимый член;
- Мурадяна Камо Александровича, руководитель члена Ассоциации - Акционерного общества «Сибагропромстрой»;
- Пуртова Александра Владимировича, представитель члена Ассоциации - Общества с ограниченной ответственностью Производственно-строительная компания «Омега»;
- Семёнова Валерия Витальевича, руководитель члена Ассоциации - Акционерного общества «Востоксантехмонтаж»;
- Шаталова Антона Борисовича, независимый член.

Глушков Антон Николаевич в качестве Председателя Совета Ассоциации «СКС» и члена Совета Ассоциации «СКС» досрочно прекратил полномочие (Протокол № 29 от 20.11.2019 г. Общего собрания членов Ассоциации «СКС»).

2. Основа представления информации в отчетности

Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году отсутствуют.

Сведения об отчетности. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Корректировка входящих остатков не проводилась.

В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснения к ним.

Учетная политика Ассоциации «СКС» на 2020 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Допущение о непрерывности деятельности является надлежащей основой для составления отчетности.

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Уровень существенности показателей с целью отражения их в бухгалтерской отчетности признается равным не менее 5% к валюте баланса.



При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Ассоциация «СКС» руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Ассоциация «СКС» ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С: Предприятие 8.3 «Бухгалтерия» и 1С: ЗУП 3.1 «Заработная плата».

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. (Основание: п. 17 ПБУ 14/2007).

Проверка НМА на обесценение не производится. (Основание: п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007).

Срок полезного использования объекта нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на срок полезного использования, равный 10 годам (но не более срока деятельности налогоплательщика).

По нематериальным активам амортизация не начисляется.

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Ассоциация «СКС» руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости.

Оценка основных средств при принятии к учету



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Ассоциации «СКС» за 2020 год.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Ассоциацией «СКС» за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Последующая оценка

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Износ

Основные средства, используются для уставной деятельности организации, амортизация не начисляется и счет 02 не используется. Износ по указанному имуществу отражается на забалансовом счете 010 по установленным нормам в течение срока их полезного использования с применением линейного метода. По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление износа производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Сроки полезного использования в 2020 г. не пересматривались и составляют:

Транспортные средства – 60 месяцев,

Оборудование – 36 - 60 месяцев,

Сооружение – 240 месяцев.

Финансовые вложения

Финансовые вложения Ассоциации «СКС» представлены:

Депозитным договором и договорами займа.

Размещение компенсационного фонда на депозитном счете под проценты, отражается в составе финансовые вложений, и учитываться на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55-3 «Депозитные счета», что отражается в бухгалтерском балансе:

- по строке 1170 в разделе «Внеоборотные активы» - если срок вклада превышает 12 месяцев после отчетной даты;

- или по строке 1240 в разделе «Оборотные активы» - если срок вклада не больше 12 месяцев после отчетной даты.

При этом депозит «до востребования» отражается в балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Проценты по вкладу признаются в составе прочих доходов равномерно в течение срока договора вне зависимости от того, когда фактически они получены:

- на последнее число месяца;

- на дату прекращения договора банковского вклада.

Займы членам Ассоциации «СКС», выданные в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 27 июня 2020 г. № 938 «Об утверждении Положения об отдельных условиях предоставления займов членам саморегулируемых организаций и порядке



осуществления контроля за использованием средств, предоставленных по таким займам», учитываются в составе финансовых вложений на счете 58-3 «Займы, выданные организациям».

При выбытии стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется исходя из оценки первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценения) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, а также корректировка суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Материально – производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д.

Приобретение МПЗ учитывается в материальных расходах, связанных с производством и реализацией (п. 1 ст. 254 НК РФ). Это могут быть затраты: на сырье и материалы;

инструменты, оборудование и приспособления, которые не являются основными средствами;

товары, которые приобретены для хозяйственных нужд;

иные аналогичные ценности.

Стоимость МПЗ, которая включается в состав материальных расходов, формируется из фактических затрат на их приобретение. В частности, в их стоимость включаются (п. п. 2, 3 ст. 254 НК РФ):

цена их приобретения с учетом стоимости невозвратной тары и упаковки. Суммы НДС и акцизов в стоимости не учитываются, кроме случаев, указанных в ст. ст. 170, 199 НК РФ;

ввозные таможенные пошлины и сборы;

стоимость транспортировки.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков возникновения.

Задолженность платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты отражается в составе краткосрочной

Задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе долгосрочной.

Если дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, ранее не была включена в резерв сомнительной дебиторской задолженности, то задолженность списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относится в состав прочих расходов.

Эквиваленты денежных средств

Это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты, размещаемые на ночь или нерабочие дни), также средства компенсационного фонда, отраженные на счете 55.03.

Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогично короткий срок.

Резерв сомнительных долгов.

Резерв по сомнительным долгам создается только в отношении задолженности



свыше 180 календарных дней в размере 50%, свыше 365 дней и более в размере 100%. При этом резерв в отношении начисленных членских и иных взносов членам Ассоциации «СКС» не формируется.

Резерв предстоящих отпусков

Резерв на оплату отпусков начисляется в конце каждого квартала. Для этих целей в качестве предполагаемого годового размера расходов на оплату труда на 2020 год принимаются фактические данные по годовому размеру оплаты труда в 2019 году. Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков, включая расходы на оплату суммированных дней основных и дополнительных отпусков принята равной 12% от предполагаемого годового размера расходов на оплату труда.

В течение года сумма резерва на конец квартала не должна превышать предельную сумму отчислений, равную $\frac{1}{4}$ от предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков.

Учет целевых поступлений

В соответствии со статьей 26 Федерального закона «О некоммерческих организациях» источником финансирования имущества организации являются вступительные взносы, регулярные ежеквартальные взносы и единовременные поступления членов. Для учета поступающих средств на счете 86 «Целевые финансирования и поступления» открыты отдельные субсчета:

- 86.1.1 – вступительный взнос,
- 86.1.2 – ежеквартальный членский взнос,
- 86.1.3 – компенсационный фонд.

Расход целевых поступлений производится в соответствии с целями и задачами организации и согласно смете доходов и расходов. Метод отражения операций по счету 86 «Целевое финансирование» - кассовый.

Бухгалтерские проводки по начислению и оплате вступительных взносов, членских взносов, взносов в компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств:

- начислен вступительный взнос:

Д 76.09.1 К 86.1.1;

-оплачен вступительный взнос:

Д 51 К 76.09.1;

- начислен взнос в Компенсационный фонд возмещения вреда:

Д 76.09.3 К 86.1.3,

- начислен взнос в Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств:

Д 76.09.4 К 86.1.3;

- оплачен Компенсационный фонд :

Компенсационный фонд возмещения вреда:

Д 55.3 К 76.09.3,

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств:

Д 55.3 К 76.09.4;

- начислен членский взнос:

Д 76.09.2 К 76.06

В Ассоциации «СКС» оплата членских взносов ведется кассовым методом, после оплаты членских взносов делается следующая бухгалтерская проводка:

Д 76.06 К.86.1.2.; Д 51 К 76.09.2.

Управленческие расходы, связанные с ведением уставной деятельности, относятся на расходы отчетного периода в разрезе статей затрат и учитывается на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с дальнейшим отнесением в ДТ счета 86 «Целевое финансирование» с субсчетами 86.1.1 и 86.1.2.

К таким целевым поступлениям относятся поступления на содержание некоммерческих организаций, и ведение ими уставной деятельности в виде



вступительных взносов, и членских взносов осуществленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о некоммерческих организациях.

На счете 86.1.3 учитываются средства компенсационного фонда. Компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств учитываются без разбивки на счете 86.1.3. Отдельно в Excel таблице ведется разграничение компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств, согласно заявлениям и оплатам данных фондов.

Учет имущества забалансом

Износ по указанному имуществу отражается на забалансовом счете 010 по установленным нормам в течение срока их полезного использования с применением линейного метода.

Полученное имущество по договорам аренды учитывается на счете 001 «Арендованные основные средства» (абз. 7 п. 32 ПБУ 6/01, п. 27 ПБУ 4/99). Поступление арендованных средств отражается по дебету счета 001, возврат арендодателю — по кредиту счета. Стоимость арендованного имущества определяется на основании бухгалтерских регистров, если информацию о балансовой стоимости имущества у арендодателя получить не представляется возможным.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Ассоциацией «СКС» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н. при ведении коммерческой деятельности и наличии выручки. Коммерческая деятельность и выручка 2019 г. и 2020 г. отсутствуют.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и финансовых обязательств, производится при составлении годовой отчетности в срок с 25 по 30 декабря отчетного года. Инвентаризация имущества может быть назначена и в иных случаях органами управления.

Инвентаризация имущества обязательна:

- при передаче имущества в аренду, при продаже и выкупе имущества;
- при составлении годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций;
- при реорганизации или ликвидации.

Инвентаризация денежных средств, в кассе производится в случае:

- при составлении годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения;
- при реорганизации или ликвидации.

Инвентаризация расчетов с бюджетом – ежеквартально путем сверки расчетов с ИФНС, ПФР, ФСС.



События после отчетной даты

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты не производится в соответствии с требованиями пункта 1 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам не производится в соответствии с требованиями пункта 1 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2011 г. № 143н.

Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах не производится в соответствии с требованиями пункта 1 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н, т.к. Региональный фонд КРМДКК является некоммерческой организацией.

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

3. Пояснения по статьям баланса

Нематериальные активы

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов отражена в бухгалтерском балансе Ассоциации «СКС» в Таблице 1 Пояснений в табличной форме.

Основные средства

Информация о первоначальной и остаточной стоимости основных средств, а также информация о начисленном износе основных средств отражена в бухгалтерском балансе Ассоциации «СКС» в Таблице 2 Пояснений в табличной форме.

Информация о предстоящих лизинговых платежах

Ассоциация «СКС» в 2019 г.- 2020 г. не заключала договора лизинга.

Запасы

Информация об остатках, структуре и движении запасов отражена в бухгалтерском балансе Ассоциации «СКС» в Таблице 4 Пояснений в табличной форме.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов за 2019 г., 2020 г. не было.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе Ассоциации «СКС» в Таблице 5 Пояснений в табличной форме.

Задолженность по членским взносам Ассоциации «СКС» действующих членов на 31.12.2020 г. составляет в сумме 7 716 тыс. руб.

Финансовые вложения

Информация об остатках, структуре и движении финансовых вложений отражена в бухгалтерском балансе Ассоциации «СКС» в Таблице 3 Пояснений в табличной форме. Финансовые вложения по способу определения балансовой стоимости:

Вид вложений	Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, тыс. руб.	Стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, тыс. руб.
Сальдо на 31.12.2018	0	0



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Ассоциации «СКС» за 2020 год.

Поступило	0	0
Выбыло	0	0
Сальдо на 31.12.2019	0	0
Поступило	0	98 040
Выбыло	0	0
Сальдо на 31.12.2020	0	98 040

Вид вложений	Сумма на 31.12.2020, тыс.руб.	Срок погашения	% ставка	Сумма, начисленных % за 2020 г., тыс.руб.
Займы, предоставленные организациям на срок более чем 12 месяцев	0	х	х	х
Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	32 040	12 мес.	0,1	2
Депозитный договор	66 000	12 мес.	3,1	1800
Итого:	98 040			1 802

Изменений способов оценки финансовых вложений в 2019 г. и 2020 г. не было.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2019, тыс. руб.
Наличные в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	1851	809
Средства на специальном счете (средства компенсационного фонда возмещения вреда)	35 852	88 945
Средства на специальном счете (средства компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств)	193 740	212 496
Денежные эквиваленты	0	0
Итого:	231 443	302 250

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Ассоциации «СКС». Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Ассоциации «СКС» в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Ассоциации «СКС» представляются в валюте Российской Федерации.

Целевые средства

Движение по статье «Целевые средства» раскрыто в Отчете о целевом использовании средств.

Кредиты и займы

Информация об остатках, структуре и движении кредитов и займов отражена в бухгалтерском балансе Ассоциации «СКС» в Таблице 5 Пояснений в табличной форме. Займы и кредиты Ассоциацией «СКС» не привлекались.

Изменения в учётной политике на 2020 год

Изменения в учётную политику на 2020 год не вносились.

Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам

Обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Наименование показателя	Резерв предстоящих отпусков, тыс. руб.
-------------------------	--



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Ассоциации «СКС» за 2020 год.

Сальдо на 31.12.18 г.	268
Признано в составе затрат за 2019 г.	
Скорректировано в связи с избытком/ Недостатком	8
Сальдо на 31.12.19 г.	276
Признано в составе затрат за 2020 г.	
Скорректировано в связи с избытком/ Недостатком	64
Сальдо на 31.12.20 г.	340

Условные активы и обязательства

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условные обязательства и активы Ассоциацией «СКС» в 2020 году не признавались.

События после отчетной даты

В периоде между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходило событий, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2020 год.

4. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

Членские взносы

Членские взносы отраженные по строке 6215, размер и порядок уплаты регулярных членских взносов относится к исключительной компетенции Общего собрания членов Ассоциации «СКС (протокол № 28 от 12 апреля 2019 года).

Прибыль приносящей доход деятельности

В 2020 году прибыль приносящей доход деятельности, сложилась в результате поступления процентов по депозиту, процентов по займам, а также процентов по неснижаемому остатку средств компенсационного фонда возмещения вреда, компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств на специальном банковском счете.

Наименование показателя	За 2020 год, тыс.руб.	За 2019 год, тыс.руб.
Проценты по депозитам	1 440	2 239
Проценты по НСО	3 846	8 271
Проценты по займам	2	0
Итого:	5 288	10 510

Прочие (компенсационный фонд)

Взносы в компенсационный фонд возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств отражаются по строке 6250.

Наименование показателя	За 2020 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс.руб.
Взносы в компенсационный фонд возмещения вреда	11 200	2 300
Взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	10 414	9 662
Прочие	0	
Итого:	21 614	

Прочие расходы на содержание аппарата управления

Прочие расходы на содержание аппарата управления содержит расходы на организацию перевозок сотрудников, услуги связи, канцелярские принадлежности, услуги банка, почтовые расходы, расходы на подписку печатных изданий, расходы на



приобретение и установку нормативно-технических программ, расходы по охране труда, общехозяйственные расходы.

5. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (ред. от 06.04.2015):

1. Связанные стороны, по критерию контроля Ассоциации «СКС» выявить не представляется возможным, так как все члены Ассоциации «СКС» имеют равный контроль над деятельностью Ассоциации «СКС».

2. К связанным сторонам, оказывающим значительное влияние на деятельность Ассоциации «СКС» (имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его) относятся:

Члены Совета Ассоциации: Совет избран 12 апреля 2019 года сроком на 4 года решением Общего собрания членов Ассоциации (протокол № 28 от 12.04.2019 г) и состоит из следующих лиц:

- Абасова Разима Магарамовича, руководитель члена Ассоциации - Общества с ограниченной ответственностью «Монолитстрой»;
- Глушкова Антона Николаевича, представитель члена Ассоциации - Акционерного общества «ФИРМА «КУЛЬТБЫТСТРОЙ»;
- Егорова Владимира Владимировича, руководитель члена Ассоциации - Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая строительная компания «СИБИРЯК»;
- Залашкова Валерия Сергеевича, независимый член;
- Красавина Григория Владимировича, независимый член;
- Мурадяна Камо Александровича, руководитель члена Ассоциации - Акционерного общества «Сибгагропромстрой»;
- Пуртова Александра Владимировича, представитель члена Ассоциации - Общества с ограниченной ответственностью Производственно-строительная компания «Омега»;
- Семёнова Валерия Витальевича, руководитель члена Ассоциации - Акционерного общества «Востоксантехмонтаж»;
- Шаталова Антона Борисовича, независимый член.

Глушков Антон Николаевич в качестве Председателя Совета Ассоциации «СКС» и члена Совета Ассоциации «СКС» досрочно прекратил полномочие (Протокол № 29 от 20.11.2019 г. Общего собрания членов Ассоциации «СКС»).

3. Связанных сторон, которые контролирует Ассоциация «СКС» не имеется.

4. Связанных сторон, на деятельность которых оказывает значительное влияние Ассоциация «СКС» не имеется.

5. Связанные стороны: ключевой управленческий персонал.

К ключевому управленческому персоналу относится руководитель организации. Краткосрочное годовое вознаграждение руководства Ассоциации «СКС» за 2020 год с учетом налогов и страховых взносов составило – 2549 тыс. руб.

7. Конечный Бенефициар Ассоциации «СКС» отсутствует.

6. Анализ рисков, связанных с деятельностью Ассоциации «СКС».

Деятельность Ассоциации «СКС» объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Ассоциации «СКС» направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся



специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Ассоциации «СКС». Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Ассоциации «СКС», его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Деятельность Ассоциации «СКС» осуществляется в России и зависит от общественно-политической и экономической ситуации в стране.

Регион, в котором Ассоциация «СКС» зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность Ассоциации «СКС» могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении градостроительства, антимонопольной политики, установления процентных ставок, ставок рефинансирования.

Опасность стихийных бедствий невелика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне малы.

Оцениваем региональные риски как незначительные.

Начиная с конца первого квартала 2020 года наблюдались значительные изменения в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и активности во многих отраслях экономики. В том числе и строительстве в результате введенных государством ограничений, связанных с развитием пандемии COVID-19;
- реализация мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с развитием пандемии COVID-19;
- значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке. Указанные выше изменения в экономической среде не оказывают существенное влияние на деятельность Ассоциации «СКС».

Произошедшее после 31 декабря 2019 года распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен. Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Ассоциации «СКС» в будущие отчетные периоды.

Фактические затраты за 2020 год по организации мероприятия по предотвращению распространения COVID-19 (приобретение тепловизора, средств для дезинфекции рабочих мест и прочие средства индивидуальной защиты) составили 21 тыс. руб.

Финансовые риски

Финансовые риски включают в себя:

рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Ассоциации «СКС» последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, процентных ставок по депозитам и неснижаемого остатка денежных средств.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Ассоциации «СКС» за 2020 год.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Ассоциации «СКС» последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам членам Ассоциации «СКС».

	Номинальная стоимость	Балансовая стоимость	Обеспечения, гарантии
Финансовые вложения, в т.ч.:	98 040	98 040	32 040
- доли участия, акции	0	0	0
- займы выданные	32 040	32 040	32 040
- депозиты;	66 000	66 000	
Иные финансовые активы:	232 360	232 360	0
- денежные средства;	231 443	231 443	0
- дебиторская задолженность;	917	917	0

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Финансовые обязательства долгосрочные:	Сумма задолженности	Срок погашения			Обеспечения выданные
		До 3х лет	3-5 лет	Свыше 5 лет	
Долгосрочные кредиты и займы	0	0	0	0	0
Долгосрочная кредиторская задолженность	0	0	0	0	0

Финансовые обязательства краткосрочные:	Сумма задолженности	Срок погашения			Обеспечения выданные
		До 30 дней	30-90	Свыше 90 дней до года	
Краткосрочные кредиты и займы	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	250	250	0	0	0

Технико-производственные риски

В данную группу вошли риски, способные оказать влияние на своевременность завершения и полноту выполнения работ. Основные риски данной группы:

- выход из строя оборудования;
- иные.

Для снижения рисков данной группы в Ассоциации «СКС» проводятся мероприятия по обучению персонала, комплексные мероприятия по обеспечению техники безопасности и снижению травматизма.

Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Ассоциации «СКС» за 2020 год.

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск недостаточности квалифицированного персонала

Для снижения данных рисков в Ассоциации «СКС» проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

Правовые риски связаны с изменением градостроительного и налогового законодательства, др.

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В Ассоциации «СКС» ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Ассоциации «СКС» не было благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

7. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на тепло и электроэнергию составляют 135 тыс. руб.

8. Иная информация.

В отчетном периоде в Ассоциации «СКС» учет по сегментам не ведется в связи с отсутствием оснований. Госпомощь не предоставлялась, прекращаемой деятельности нет, НИОКР не проводились, совместная деятельность не ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводилось.

Генеральный директор
Ассоциации «Саморегулируемая корпорация
строителей Красноярского края»



С.С.Герасименко

01 февраля 2021 года



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
Ассоциации «Саморегулируемая корпорация строителей Красноярского края»
за 2020 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	185	-	66	-	-	-	-	-	-	-	250	-
	5110	за 2019г.	185	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185	-
в том числе:														
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-



1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	66	-	(66)	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: Сайт	5181	за 2020г.	-	66	-	(66)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)



Герасименко Светлана
Сергеевна
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная износ		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	3 494	(3 295)	48	(175)	(175)	(99)	-	-	3 367	(3 183)
	5210	за 2019г.	3 494	(3 167)	-	-	-	(92)	-	-	3 494	(3 259)
в том числе:												
Другие виды основных средств	5201	за 2020г.	2 040	(1 959)	-	(25)	(25)	(4)	-	-	2 015	(1 938)
	5211	за 2019г.	2 040	(1 955)	-	-	-	(4)	-	-	2 040	(1 959)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	390	(236)	48	-	-	(95)	-	-	438	(331)
	5212	за 2019г.	390	(149)	-	-	-	(87)	-	-	390	(236)
Машины и оборудование	5203	за 2020г.	1 064	(1 064)	-	(150)	(150)	-	-	-	914	(914)
	5213	за 2019г.	1 064	(1 063)	-	-	-	(1)	-	-	1 064	(1 064)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.										
	5231	за 2019г.										

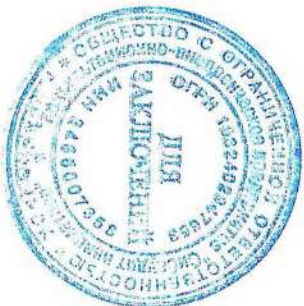


2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	48	-	(48)	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
МФУ Kyoceta ECOSYS M 2040 dn	5241	за 2020г.	-	48	-	(48)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	36 136	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Герасименко Светлана
Сергеевна

(расшифровка подписи)



1 февраля 2021 г.



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрчные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	276 432	-	11 962	304 118	-	15 724	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	276 432	-	11 962	304 118	-	15 724	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	98 040	-	-	-	98 040	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	98 040	-	-	-	98 040	-	-
	5310	за 2019г.	276 432	-	11 962	304 118	-	15 724	-	-	-	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Герасименко Светлана
Сергеевна
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	1	-	444	(444)	-	-	X	1	-
	5420	за 2019г.	2	-	588	(589)	-	-	X	1	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1	-	444	(444)	-	-	-	1	-
	5421	за 2019г.	2	-	588	(589)	-	-	-	1	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Герасименко Светлана
Сергеевна

(расшифровка подписи)



1 февраля 2021 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	645		443		(171)						917		
	5530	за 2019г.	3 032		274		(2661)						645		
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	19				(19)								
	5531	за 2019г.	2649				(2630)				X	X	19		
Авансы выданные	5512	за 2020г.													
	5532	за 2019г.													
Прочая	5513	за 2020г.													
	5533	за 2019г.													
Платежи в бюджет	5514	за 2020г.	258	-	5	-	-	-	-	-	X	X	263	-	
	5534	за 2019г.	262	-		-	(4)	-	-	-	X	X	258	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2020г.	171	-		-	(152)	-	-	-	X	X	19	-	
	5535	за 2019г.	54	-	117	-	(4)	-	-	-	X	X	171	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	5516	за 2020г.	195	-	410	-	-	-	-	-	X	X	605	-	
	5536	за 2019г.	38	-	157	-		-	-	-	X	X	195	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5517	за 2020г.	2		28								30		
	5537	за 2019г.	29				(27)						2		
Итого	5500	за 2020г.	645		443		(171)						917		
	5520	за 2019г.	3 032		274		(2661)						645		

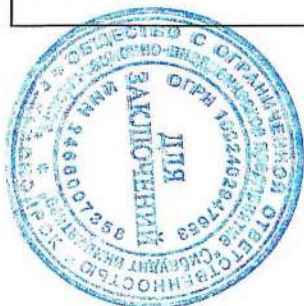


5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	598 649	75		(423) (49)				250 598	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.		75						75	
расчеты по налогам и взносам	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	598 648			(423) (48)				175 598	
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	598 649	75		(423) (49)				250 598	



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель


 Герасименко Светлана
 Сергеевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель


(подпись)

Герасименко Светлана
Сергеевна
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	276	675	(612)	-	340
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель



**Герасименко Светлана
Сергеевна**

(подпись)

(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель



(подпись)

**Герасименко Светлана
Сергеевна**
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Герасименко Светлана
Сергеевна
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.



